

Tervolan seurakunnan tilinpäätökseen 2022 liitetiedosto

# Testamenttirahasto Marila

## Tilinpäätös 2022

## Sisällys

1	Toimintakertomus .....	2
2	Hallinto .....	2
3	Henkilöstö .....	2
4	Sisäinen valvonta .....	3
5	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....	3
I	Talousarvion toteutuminen .....	4
1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	5
2	Rahoitusosan toteutuminen.....	6
II	Tilinpäätöslaskelmat.....	7
1	Testamenttirahaston tuloslaskelma.....	7
2	Testamenttirahaston rahoituslaskelma .....	8
3	Testamenttirahaston tase.....	9
III	Tilinpäätöksen liitetiedot .....	10
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	10
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	11
3	Tuloslaskelman liitetiedot .....	11
4	Rahoituslaskelman liitetiedot .....	12
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....	13
6	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	13
IV	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....	14
V	Luettelot ja selvitykset .....	15

## **TESTAMENTTIRAHASTO MARILA**

# 1 Toimintakertomus

### **Yleiskatsaus**

Mari Annalan seurakunnalle jättämä testamentti määrittelee yksiselitteisesti Marilan asuntojen asuntolapolitiikan; vuokrahuoneilla parannetaan Tervolan kunnan vanhusten asuinolosuhteita. Seurakunta toteuttaa diakonista asuntotoimintaa, jonka tavoitteena on edistää ihmisarvoista asumista kohtuullisilla kustannuksilla. Testamentin ensisijainen tarkoitus on huolehtia vanhusten sielunhoidosta ja virkistäytymisestä. Sitä toteutetaan siirtämällä vuosittain varoja diakoniatyölle vanhusten kerhomatkakustannusten kattamiseksi.

Marila koostuu kolmesta rakennuksesta, joista kaksi on rivitaloja ja yksi varasto. Rivitalojen huoneistolukumäärä on 11 asuntoa, joista yksiöitä on 6 ja kaksioita 5.

# 2 Hallinto

Testamenttirahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Testamenttirahaston liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

# 3 Henkilöstö

Testamenttirahaston palveluksessa ei ole henkilökuntaa. Kiinteistöjen ylläpidosta vastaa Tervolan seurakunnan työntekijät. Seurakunta laskuttaa testamenttirahastoa 1 500 euroa tilinpäätöksen ja taloushallinnon tehtävien hoitamisesta sekä 5 500 euroa kiinteistöjen ylläpidosta.

## 4 Sisäinen valvonta

Testamenttirahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

## 5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsitte- lyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 7 991,82 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 7 991,82 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 71 362,66 euroa.

# I Talousarvion toteutuminen

## **Toiminta-ajatus:**

Keskitytään toiminnassa kohdeväestön asuinolojen parantamiseen. Pääpaino asuntojen esteettömyyden varmistamisessa.

## **Toiminnan arviointi:**

Asuntojen täyttöaste on ollut hyvä koko vuoden, ja asukkaiden vaihtuvuus on ollut maltillista. Vähäisestä vaihtuvuudesta johtuen asuntojen laajamittaista esteettömyysparannusta ei ole suoritettu. Jokaisen asukkaan kohdalla on kuunneltu heidän tarpeitaan ja pyritty helpottamaan heidän elinolojaan käytettävissä olevin keinoin. Yhteen asuntoon suoritettiin pintaremontti asukkaan vaihdoksen yhteydessä.

# 1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

## Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>43 110,96</b>	<b>39 000,00</b>	<b>42 408,16</b>	<b>-3 408,16</b>	<b>108,7</b>
Maksutuotot	50,00				
Vuokratuotot	43 060,96	39 000,00	42 408,16	-3 408,16	108,7
<b>Toimintakulut</b>	<b>-25 223,31</b>	<b>-29 650,00</b>	<b>-24 881,75</b>	<b>-4 768,25</b>	<b>83,9</b>
Palvelujen ostot	-11 360,87	-9 850,00	-10 960,04	1 110,04	111,3
Aineet ja tarvikkeet	-13 862,44	-15 800,00	-12 919,16	-2 880,84	81,8
Annetut avustukset		-3 000,00		-3 000,00	
Muut toimintakulut		-1 000,00	-1 002,55	2,55	100,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>17 887,65</b>	<b>9 350,00</b>	<b>17 526,41</b>	<b>-8 176,41</b>	<b>187,4</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		<b>1 000,00</b>	<b>-404,88</b>	<b>1 404,88</b>	<b>-40,5</b>
Korkotuotot		1 000,00	54,26	945,74	5,4
Arvonalentumiset sijoituksista			-459,14	459,14	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>17 887,65</b>	<b>10 350,00</b>	<b>17 121,53</b>	<b>-6 771,53</b>	<b>165,4</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-9 210,12</b>	<b>-9 730,00</b>	<b>-9 129,71</b>	<b>-600,29</b>	<b>93,8</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 210,12	-9 730,00	-9 129,71	-600,29	93,8
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>8 677,53</b>	<b>620,00</b>	<b>7 991,82</b>	<b>-7 371,82</b>	<b>1 289,0</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>8 677,53</b>	<b>620,00</b>	<b>7 991,82</b>	<b>-7 371,82</b>	<b>1 289,0</b>

## 2 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>17 887,65</b>	<b>10 350,00</b>	<b>17 121,53</b>	<b>-6 771,53</b>	<b>165,4</b>
Vuosikate	17 887,65	10 350,00	17 121,53	-6 771,53	165,4
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettora-</b> <b>havirta</b>	<b>17 887,65</b>	<b>10 350,00</b>	<b>17 121,53</b>	<b>-6 771,53</b>	<b>165,4</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 550,89</b>		<b>1 456,64</b>	<b>-1 456,64</b>	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-241,19		241,19	-241,19	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 792,08		1 215,45	-1 215,45	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>1 550,89</b>		<b>1 456,64</b>	<b>-1 456,64</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>19 438,54</b>	<b>10 350,00</b>	<b>18 578,17</b>	<b>-8 228,17</b>	<b>179,5</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>19 438,54</b>		<b>18 578,17</b>	<b>-18 578,17</b>	

## II Tilinpäätöslaskelmat

### 1 Testamenttirahaston tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Toimintatuotot</b>	<b>42 408,16</b>	<b>43 110,96</b>
Maksutuotot	0,00	50,00
Vuokratuotot	42 408,16	43 060,96
<b>Toimintakulut</b>	<b>-24 881,75</b>	<b>-25 223,31</b>
Palvelujen ostot	-10 960,04	-11 360,87
Aineet ja tarvikkeet	-12 919,16	-13 862,44
Muut toimintakulut	-1 002,55	0,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>17 526,41</b>	<b>17 887,65</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-404,88</b>	<b>0,00</b>
Korkotuotot	54,26	0,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-459,14	0,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>17 121,53</b>	<b>17 887,65</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-9 129,71</b>	<b>-9 210,12</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 129,71	-9 210,12
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>7 991,82</b>	<b>8 677,53</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>7 991,82</b>	<b>8 677,53</b>



## 2 Testamenttirahaston rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>Tulorahoitus</b>	<b>17 121,53</b>	<b>17 887,65</b>
Vuosikate	17 121,53	17 887,65
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>17 121,53</b>	<b>17 887,65</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 456,64</b>	<b>1 550,89</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	241,19	-241,19
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	1 215,45	1 792,08
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>1 456,64</b>	<b>1 550,89</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>18 578,17</b>	<b>19 438,54</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>18 578,17</b>	<b>19 438,54</b>

### 3 Testamenttirahaston tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
<b>VASTAAVAA</b>	<b>292 922,57</b>	<b>283 715,30</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	74 596,63	83 726,34
Aineelliset hyödykkeet	74 596,63	83 726,34
Maa- ja vesialueet	14 171,98	14 171,98
Rakennukset	60 009,81	68 639,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0,06	329,69
Koneet ja kalusto	414,78	585,14
VAIHTUVAT VASTAAVAT	218 325,94	199 988,96
Saamiset	0,00	241,19
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	241,19
Muut saamiset	0,00	241,19
Rahoitusarvopaperit	119 540,86	120 000,00
Osakkeet ja osuudet	119 540,86	120 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	98 785,08	79 747,77
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-292 922,57</b>	<b>-283 715,30</b>
Oma pääoma	-287 605,69	-279 613,87
Peruspääoma	-208 251,21	-208 251,21
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-71 362,66	-62 685,13
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 991,82	-8 677,53
Vieras pääoma	-5 316,88	-4 101,43
Lyhytaikainen vieras pääoma	-5 316,88	-4 101,43
Ostovelat	-3 744,60	-2 661,77
Muut velat	-1 572,28	-1 439,66

## III Tilinpäätöksen liitetiedot

### 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

#### **Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Tervolan seurakunnassa taseeseen akti-voidaan yli 5 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

## 2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen vuoden tiedot ovat pääosiltaan vertailukelpoisia päättyneen tilikauden kanssa.

## 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Luottotappioita ei kirjattu vuonna 2022.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

<b>Ryhmän nimi</b>	<b>Poistomenetelmä</b>	<b>Poisteperuste kk</b>
<b>Kiinteä omaisuus</b>		
Asuinrakennukset	tasapoisto	360
Kirkot	tasapoisto	720
Leiri- ja kurssikeskukset	tasapoisto	360
Maa- ja vesialueet	ei poistoja	
Maa- ja vesirakenteet	tasapoisto	360
Metsät	ei poistoja	
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	tasapoisto	180
Muut rakennukset	tasapoisto	240
Seurakuntatalot	tasapoisto	360
Urut	tasapoisto	360
<b>Irtaimisto</b>		
Astiasto, keittiövälineet ja keittiön pienlaitteet	tasapoisto	60
Asunto-osakkeet	ei poistoja	
Atk-laitteisto	tasapoisto	60
Atk-ohjelmisto	tasapoisto	60

AV-laitteet, välineet ja kalusteet	tasapoisto	60
EA-, pelastus- ja turvavälineet	tasapoisto	60
Kalusteet	tasapoisto	60
Keittiö- ja kodinkoneet ja laitteet	tasapoisto	60
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoja	
Kevyet koneet ja laitteet	tasapoisto	60
Kirjallisuus	tasapoisto	60
Kuljetusvälineet	tasapoisto	60
Matkapuhelimet	ei poistoja	
Muu käyttöomaisuussijoitus	ei poistoja	
Muut osakkeet ja osuudet	ei poistoja	
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	120
Muut sijoitusarvopaperit	ei poistoja	
Raskaat koneet ja laitteet	tasapoisto	120
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoja	
Sijoitusosakkeet ja obligaatiot	ei poistoja	
Sijoitusosuudet	ei poistoja	
Soittimet ja varusteet	tasapoisto	60
Tekstiilit	tasapoisto	60
Toimistokoneet ja -välineet	tasapoisto	60
Työkalut ja -välineet	tasapoisto	60

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Hautainhoitorahastolla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirto- kirjaukset	Myynnit	Poisto/Myynti	Suunnitelman mukaiset poistot	Suunnitelmasta poikkeavat poistot	Arvonkorotukset	Invest. Tuki	Arvo vuoden lopussa
Maa- ja vesialueet	14 171,98									14 171,98
Rakennukset	68 639,53					-8 629,72				60 009,81
Kiinteät rakenteet ja laitteet	329,69					-329,63				0,06
Koneet ja kalusto	585,14					-170,36				414,78
Aineelliset hyödykkeet Yht.	83 726,34					-9 129,71				74 596,63
Yhteensä	83 726,34					-9 129,71				74 596,63

## 6 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahastolla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

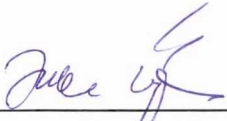
## IV Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Tervolassa 15.3.2023

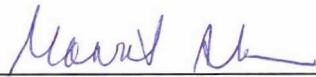
Tervolan seurakunnan kirkkoneuvosto



Holma Heikki, kirkkoneuvoston pj.



Köngäs Jukka-Pekka, kirkkoneuvoston varapj.



Alalahti Maarit



Heikkinen Arja



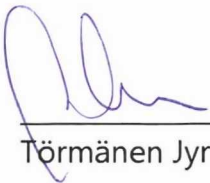
Lehtinen Martti



Pietilä Katri



Saraste Sanna



Törmänen Jyrki, taloussihteeri

# V Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2021

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma



## Luettelo tositelajeista

### Kassa- ja muistiotositteet

Nro sarja	Tositelajit	
1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliiittymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliiittymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliiittymä
1	K4	Verkkolaskut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys)
1	SK	Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliointi
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliiittymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat

### Myyntilaskut

Nro sarja	Tositelajit	
14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)

14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

## Palkat

Nro sarja	Tositelajit	
1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

## Ostolaskut

Nro sarja	Tositelajit	
19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu
19	TM	Matkalaskut ostoireskontra

## Käyttöomaisuus

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
SA	Pääkirjatilosite	01
SK	Srk:n muistiosite	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000074
01	1000000	1001527
14	14000000	14000156
15	15000000	15000943
18	18000000	18000091
19	19000000	19001032
03	3000000	3000011

**Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista**

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.